

SUSCONDE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

REF.:EXPEDIENTE No. 100275

NOTA. 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.-

SUSCONDE S.A., es una compañía constituida el 21-Marzo-2000, en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas PAIS "ECUADOR" con el nombre de "SUSCONDE S.A", mediante resolución No. 00-G-IJ-0001212 de la Superintendencia de Compañías. Siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social, la "FABRICACION DE PRODUCTOS ACABADOS DE HIERRO Y ACERO.

NOTA. 2

BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

Los ESTADOS FINANCIEROS se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque histórico, que era el valor razonable de ese entonces.

La preparación de los estados financieros conforme las NIIF para las Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

Las cuentas anuales contables están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, como moneda funcional.

La responsabilidad de la información de los Estados Financieros de la Compañía es de las Gerencia.

LA BASE CONTABLE DE ACUMULACION O DEVENGO.-

Los estados financieros están preparados, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo utilizando la BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO)

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, y se miden al VALOR RAZONABLE de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

COSTO POR PRESTAMOS.-

Todos los costo por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que incurrin.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS.-

El gasto por impuestos a las ganancias representan la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El gasto por impuestos corrientes se calculan en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse a la fecha del balance en los países en los que opere la Empresa.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos o Pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incremente la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

IMPUESTOS CORRIENTES.- Entre los impuestos corrientes tenemos los:

El IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA) y RETENCIONES EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA, La Compañía como agente de PERCEPCIÓN Y RETENCION realiza dichas retenciones y ha cancelado las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el ejercicio del año 2016.

Es importante indicar que del mes de enero a mayo del año 2016 la tarifa del IVA es del 12%, y de junio a diciembre

del 2016 la tarifa del Iva es del 14%. - Según Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad Ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las ZONAS afectadas por el Terremoto del 16 de abril del 2016. - Suplemento del Registro Oficial No.759 del 20 de mayo del 2016.-Disposición Transitoria.- Primera.- Se incrementa la tarifa del IVA al 14% durante el período de hasta un año a partir del primer día del mes siguiente a la publicación de la presente Ley.

Sobre el IMPUESTO A LA RENTA, la Compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultante de aplicar los porcentajes establecidos por las Leyes tributarias que para el ejercicio económico del 2016 es el (22%) según Código de La Producción e Inversión; o el ANTICIPO por impuesto a la renta del año anterior determinado ya que según leyes tributarias el mayor valor se convierte en IMPUESTO A LA RENTA DEFINITIVO.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada ejercicio económico sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, si fuere así se reconoce inmediatamente en resultados como una pérdida por deterioro del valor.

INVENTARIOS.-

La Empresa medirá sus INVENTARIOS AL IMPORTE MENOR entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Para la VALUACION de los INVENTARIOS se utilizará el METODO "COSTO PROMEDIO PONDERADO".

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa, si los inventarios han sufrido un deterioro de valor y si fuere el caso dicho deterioro se cargará al gasto del período.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de propiedades, planta y equipos se utiliza los siguientes porcentajes y años de vida útil estimada.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	VIDA UTIL ESTIMADA	PORCENTAJES
MAQUINARIAS	10 AÑOS	10%

Si existe algún indicio de deterioro al final de cada ejercicio económico se revisa y si hubiere se carga al gasto de dicho ejercicio económico.

ACREEDORES COMERCIALES.-

Los acreedores comerciales so obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.-

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a sus trabajadores, inclusive los de administradores y gerentes. Se reconoce el costo o gasto de todos los beneficios a los empleados que estos tengan derecho, como resultado de los servicios prestados a la empresa durante el período sobre el que se informa.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por períodos de servicio.

PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES.-

Según disposiciones de la Legislación Laborar en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las utilidades anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

METODO DE VALORACION ACTUARIAL.-Para esta Compañía no aplica

Los accionistas dueños de su negocio estiman no hacer provisiones para jubilación patronal, debido a que la vida de explotación del negocio será de un tiempo de aproximadamente de 20 años, dado que es de tipo familiar, en tal virtud no amerita hacer provisiones de ese tipo ya que no se utilizará.

NOTA. 3**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.-**

Los valores que se detalla representa de liquidez inmediata -de las cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.**AL 31-DICIEMBRE-2016**

DETALLE	VALORES
CAJA	722.70
BANCOS	48,045.76
TOTAL CAJA BANCOS	48,768.46

NOTA .4**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016, reflejan valores por cobrar con gran probabilidad de realización. Considerados de contado.

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.**VALORES****al 31-DICIEMBRE -2016**

SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES VARIAS	13,037.23
SALDOS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	565.87
TOTAL	13,603.10

NOTA. 5**INVENTARIOS:**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de esta cuenta está constituida por mercaderías listas para ser vendidas en el curso normal de la operación. Los mismos que está valorados con el método del costo promedio ponderado y se detalla como sigue:

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.**VALORES****al 31-DICIEMBRE-2016**

VARIOS MATERIALES PARA LA VENTA	2,155.86
TOTAL	2,155.86

NOTA. 6**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 esta constituida por las variaciones registradas al costo según cuadro:

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-**Al 31-DICIEMBRE-2016**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDOS	aumentos o	SALDOS
	al 01-01-2016	disminuciones	al 31-12-2016
MAQUINARIA Y EQUIPOS	3,613.07	-	3,613.07
Menos: TOTAL DE DEPREC.ACM.MAQ. Y EQUIPO	3,309.66	-	3,309.66
TOTAL	303.41	-	303.41

NOTA. 7**ACREEDORES COMERCIALES.-****CUENTA PAGAR PROVEEDORES LOCALES.**

Los saldos de estas cuentas provienen exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros, las mismas que no generarán interes hasta su cancelación.

al 31-DICIEMBRE-2016

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-

DETALLE

VALORES

PROVEEDORES LOCALES VARIOS

28,498.43

NOTA. 8

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:

El saldo de esta cuenta esta compuesta al 31 de diciembre del 2016, por impuestos fiscales generados durante el ejercicio económico del 2016 obligaciones con el IESS, Beneficios sociales sus partes proporcionales, siendo como sigue:

Al 31-DICIEMBRE-2016

DETALLE

VALORES

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

8,089.15

CON EL IESS

2,948.30

POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

8,557.84

SALDO POR IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2016

549.86

TOTAL

20,125.17

NOTA. 9

CAPITAL:

El capital de la compañía esta conformado como se detalla:

Por CAPITAL suscrito y pagado por 20,000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los ESTADOS Unidos de Norte América, siendo un valo de us\$800,00

Por CAPITAL autorizado de 40,000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los Estados Unidos de Norte América, siendo un total de US\$1,600,00

SR. EDUARDO GILBERTO CROW ROBINSON, PROPIETARIO DE 19,999 ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS DE CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, Y EL ING. EDUARDO ENRIQUE CROW MOREIRA PROPIETARIO DE UNA ACCION ORDINARIA Y NOMINATIVA DE CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

AL 31-DICIEMBRE-2016		ACCIONES	VALOR CADA	TOTAL
CAPITAL SOCIAL		ORDINARIAS	ACCION	
CROW ROBINSON EDUARDO GILBERTO		19999	0.04	799.96
CROW MORERIA EDUARDO ENRIQUE		1	0.04	0.04
TOTAL		20000		800

NOTA 10

RESERVA LEGAL:

La compañía al mantener una reserva legal que es mayor al 100% del capital social, no requiere efectuar más provisión.

DETALLE

VALORES

al 31-DICIEMBRE-2016

ESPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

RESERVA LEGAL:

3,866.83

NOTA. 11

UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES.-

El saldo de esta cuenta de Utilidades Acumuladas pendiente a distribuir a los ACCIONISTAS por US\$25,178.46 -Debido a los resultados negativos del ejercicio económico del año 2016, al arrojar una PERDIDA operacional, el ANTICIPO DETERMINADO por impuesto a la Renta del año 2016, debe ser pagada, en tal virtud por decisión de los ACCIONISTAS, dicho valor será

absorbida por dicha cuenta.

al 31-DICIEMBRE-2016

DETALLE	VALORES
EXPREDADOS EN DOLARES AMERICANOS	
UTILIDADES ACUMULADAS:	25,178.46
MENOS: PAGO DE ANTIC. X I.R.2016	<u>-3,830.28</u>
SALDO CTA.	<u>21,348.18</u>

PERDIDAS ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES.-

El saldo de esta cuenta corresponde a la PERDIDA del año 2015, la misma que no se pudo amortizar en el ejercicio del año 2016, por ser sus resultados negativos (perdida)

DETALLE

AL 31-DICIEMBRE-2016

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS	VALORES
PERDIDAS ACUMULADAS	<u>-7,992.12</u>

NOTA. 12

PERDIDA DEL EJERCICIO:

La PERDIDA del ejercicio del año 2016 productos de sus operaciones ordinarias

Siendo como sigue:

Al 31-DICIEMBRE-2016

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-	VALORES
PERDIDA DEL AÑO 2016	<u>-1,815.66</u>

NOTA. 13

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los valores registrados en esta cuenta corresponde a ingresos surgidos de sus operaciones ordinarias de la empresa, que es la venta de sus mercancías que forman su INVENTARIO.

Se detalla como sigue:

Al 31-DICIEMBRE-2016

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-	VALORES
Ventas de bienes (tarifa 12% y 14%)	480,212.49
(-) Descuentos en ventas	<u>-1,731.38</u>
Ventas netas	<u>478,481.11</u>

NOTA. 14

PERDIDA DEL EJERCICIO ECONOMICO.-

Las siguientes partidas se han reconocido como costo y gastos (ingresos) para determinar la GANANCIA O PERDIDA antes de impuestos.

Estos valores representan todos los elementos que reflejan costos de los bienes y servicios para poder transferir a los clientes.

Al 31-DICIEMBRE-2016

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-	VALORES
COSTO DE VENTA DE LOS BIENES	196,954.31
GASTOS DE VENTAS y ADMINISTRATIVOS	<u>283,342.46</u>
TOTAL	<u>480,296.77</u>

NOTA. 15

GASTO POR IMPUESTO A LAS GANCIAS.-

IMPUESTO CORRIENTE.- Si el impuesto a la RENTA CAUSADO del año 2016 es superior al ANTICIPO DETERMINADO del año 2016 se convierte en el IMPUESTO DEFINITIVO, o viceversa, prevalece el MAYOR, por disposición de la Ley vigente.

Para el año 2016 el porcentaje de impuesto a la renta es el 22% según el Código Orgánico de la Producción e Inversión.

CONCILACION TRIBUTARIA

AJ 31-DICIEMBRE-2016

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-

	VALORES
PERDIDA DEL EJERCICIO 2016	-1,815.66
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES (no aplica)	-
PERDIDA DEL EJERCICIO 2016	-1,815.66
(-) 22% POR IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2016 (no aplica)	-

ANTICIPO POR IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO AÑO 2016 3,830.28

Según Ley vigente se considera como IMPUESTO A LA RENTA el MAYOR, en este caso el anticipo se convierte en impuesto a la renta definitivo por ser el mayor que cero (0)

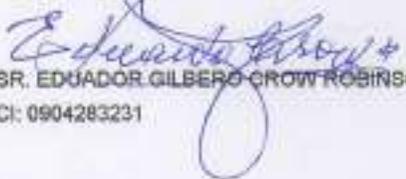
NOTA. 16**HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-**

A la fecha de este informe, la Compañía esta desarrollando sus actividades comerciales con normalidad, sujeta como todas las compañías que realizan actividades en el País, alas decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la economía nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones futuras.

NOTA. 17**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, según Acta Ordinaria del 23 de marzo del 2017,

GERENTE GENERAL



SR. EDUADOR GILBERO CROW ROBINSON
CI: 0904283231

CONTADORA



CPA. Ing. Com. GLORIA VILLAVICENCIO MONTERO
RUC: 0905023305001